

შპს სპეციალური-სამშენებლო სამონტაჟო კომპანია „მიშელი“-ს 2024 წლის ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ

შპს სპეციალური-სამშენებლო სამონტაჟო კომპანია „მიშელი“ (შემდგომში „კომპანია“, ს/კ: 201947055) დაარსდა 1996 წლის 5 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მდებარეობს საქართველოში.

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია : 2001 წლის 17 მაისიდან.

საზოგადოების დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელი არის ვერულაშვილი მიხეილ

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა: ქ.თბილისი. დიდმის მასივი, მე-6 კვარტალი. მე-19 კორპუსი, ბინა #84

ფაქტური მისამართი: ქ.თბილისი. ჯონ (მალხაზ) შალიკაშვილის #4ა

ორგანიზაციის საქმიანობის სახე: წყალგაყვანილობის, გათბობისა და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების მონტაჟი.

შპს სსს კომპანია „მიშელმა“ 2021 წლის 10 ნოემბერს შექმნა შვილობილი ორგანიზაცია

შპს „ემქეი ფროფერტი“ (ს/კ 405492122)

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი. ჯონ (მალხაზ) შალიკაშვილის #4ა

შპს „ემქეი ფროფერტის“ დირექტორი: კონსტანტინე ვერულაშვილი ორგანიზაციის საქმიანობის სახე: ფართის იჯარით გაცემა

კომპანიის წილი განაწილება :

1. შპს მეპტრეიდი; (ს/კ 404897340) 50%

2. შპს სსს კომპანია „მიშელი (ს/კ. 201947055) 50%

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძვლები

შპს სპეციალური სამშენებლო სამონტაჟო კომპანია „მიშელი“-ს და შვილობილი საწარმო შპს „ემქეი ფროფერტის“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის. ასევე, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ, ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა 1C: предприятие".

3. საანგარიშგებო ვალუტა:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტა- ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას.

4. უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება:

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა- ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული-ბანკის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით.

5. საქმიანობის უწყვეტობის შესახებ:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას.

6. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის ზრდა. საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების ზრდის და ვალდებულებების შემცირების გზით, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გადიდებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრის მიერ კაპიტალში განხორციელებულ დამატებით შენატანთან.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლის გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

7. საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან და საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მომსახურების გაწევის, საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ.

8. ხარჯი:

ხარჯია არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე.

9. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/ მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, დაბრუნების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

10. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები:

11. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა - აღიარება:

შპს სპეციალური სამშენებლო სამონტაჟო კომპანია „მიშელი“-ს შპს ემეჯი ფროფერტის ძირითადი აქტივების ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საწყისი (ისტორიული) ღირებულება, რომელიც შემცირებულია ცვეთის სახით, საწყისი ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს. ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება მოიცავს : მისი ნასყიდობის ფასს, წებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

საწარმოს შერჩეულია აქვს ცვეთის გაანგარიშების მეთოდი- ცვეთის დარიცხვა ხდება საგადასახადო მეთოდით, ანუ წარჩენი ღირებულების მეთოდით შესაბამისი ჯგუფის და ცვეთის კოეფიციენტით.

წინა წლის წარჩენი ღირებულების და მიმდინარე წლის წარჩენი ღირებულების საშუალო ღირებულებით და შესაბამისი კოეფიციენტით გაანგარიშება ქონების გადასახადი,

12. არამატერიალური აქტივები:

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამას, რომელზედაც დარიცულია ცვეთა წრფივი მეთოდით, 15 % კოეფიციენტით.

13. იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით მიღებული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის მიღებას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

14 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით მისი ნასყიდობის ფასის, ნებისმიერი დანახარჯის, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია შეძენასთან და ასახვა ხდება ბალანსზე შესაბამის ანგარიშზე.

15. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები. გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

16 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

17. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის გატანილ მოგებას.

პო. ზაქო.

ქაჯ

/ქაჯთაძე/

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	4144318	4558410
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	148874	815429
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3995444	3742981
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4144318	4558410
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1599683	-1783294
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-504759	-549854
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-34500	-34500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1642327	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3781269	-2367648
საოპერაციო მოგება	363049	2190762
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და		
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	43344	130031
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	406393	2320793
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	406393	2320793
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	406393	2320793
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	406393	2320793
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	406393	2320793
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	406393	2320793
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	406393	2320793
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2917290	3622503
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-721898	-3026006
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2601785	2917290
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	603932	481938	1605902
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	687320	1118884	620444
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	18614	7738	6240
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	365921	317798	478155
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	76	109
ძირითადი საშუალებები	7901881	8147547	8331006
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	100000	50000	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9677668	10123981	11041856

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	77472	74586	55040
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	91671	94128	84205
საგადასახადო ვალდებულებები	56014	225179	77202
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	50000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6850726	6812798	6987099
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	165807
სულ ვალდებულებები	7075883	7206691	7419353

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	271700	116700	116700
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2330085	2800590	3505803
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
 სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	 2601785	 2917290	 3622503
 არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	 0	 0	 0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2601785	2917290	3622503
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9677668	10123981	11041856
სულ მოკლევადიანი აქტივები	100	100	100
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)		
წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)		
წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული)		
წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	481938	1605902
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	0	0